



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 935 954
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IT AVDELINGEN AS
Forretningsadresse: Hanaveien 4-6
4327 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christian Størksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 879 763	6 808 793
Sum inntekter		12 879 763	6 808 793
Kostnader			
Varekostnad		6 309 187	2 069 430
Lønnskostnad	2	4 720 364	3 457 256
Ordinære avskrivninger	3	104 800	130 300
Annen driftskostnad	2	1 382 252	1 161 022
Sum kostnader		12 516 602	6 818 007
Driftsresultat		363 161	-9 215
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 511	3 712
Annen finansinntekt			263
Sum finansinntekter		17 511	3 975
Annen rentekostnad		1 271	4 484
Annen finanskostnad			123
Sum finanskostnader		1 271	4 607
Netto finans		16 240	-632
Ordinært resultat før skattekostnad		379 401	-9 847
Skattekostnad på ordinært resultat	7	82 578	-1 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		296 823	-8 437
Årsresultat		296 823	-8 437
Årsresultat etter minoritetsinteresser		296 823	-8 437
Totalresultat		296 823	-8 437
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Udekket tap			-3 762
til annen egenkapital		296 823	
fra annen egenkapital			-4 675
Sum overføringer og disponeringer		296 823	-8 437



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	39 002	32 748
Sum immaterielle eiendeler		39 002	32 748
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og lignende	3	79 300	184 100
Sum varige driftsmidler		79 300	184 100
Sum anleggsmidler		118 302	216 848
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning			31 831
Sum varer			31 831
Fordringer			
Kundefordringer		601 779	694 642
Andre kortsiktige fordringer		22 000	18 176
Sum fordringer		623 779	712 818
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	4	1 526 390	191 144
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 526 390	191 144
Sum omløpsmidler		2 150 169	935 793
SUM EIENDELER		2 268 471	1 152 641
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	334 200	206 400



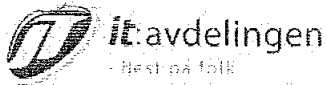
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Beholdning av egne aksjer		-104 000	
Overkurs		140 400	140 400
Sum innskutt egenkapital		370 600	346 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		395 392	
Udekket tap			3 762
Sum opptjent egenkapital		395 392	-3 762
Sum egenkapital	6	765 992	343 038
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		423 943	96 234
Betalbar skatt	7	88 832	
Skyldig offentlige avgifter		383 102	294 962
Annen kortsiktig gjeld		606 602	418 407
Sum kortsiktig gjeld		1 502 479	809 603
Sum gjeld		1 502 479	809 603
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 268 471	1 152 641



Årsregnskap 2015

IT Avdelingen AS
(org. nr. 982 935 954)



ÅRSBERETNING FOR 2015

Virksomhetens art

IT Avdelingen AS er totalleverandør av IT-løsninger. Vi driver med handel av datautstyr, tekniske tjenester samt leveranser av skytjenester fra eget datasenter i Sandnes Kommune.

Fusjon med Optimus Data AS

Det ble besluttet i 2015 å fusjonere med Optimus Data AS. Dette ble gjort for å fremstå sterkere og mer helhetlig i det norske markedet. Fusjonen ble gjennomført med virkning fra 01.01.15. Det fusjonerte selskapet skal fortsette å hete IT Avdelingen AS

Økonomisk utvikling

Økonomien i selskapet er sunn og god. Selskapet har ikke lån. Driften har alltid blitt finansiert på innkommende midler for gjeldende driftsår. Selskapet har ikke hatt kostnader til forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2015 for IT Avdelingen AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljøet

Det er styrets oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året.

Ytre miljø

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø. Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller andre pålegg av miljømessig karakter. Selskapet har heller ikke satt i gang spesielle miljøtiltak.

Likestilling

Selskapet har totalt 7 ansatte, fordelt på 0% kvinner og 100% menn. Styret består av 5 personer – 0% kvinner og 100% menn.

Sandnes 30.05.16

Christian Størksen
Styremedlem/daglig leder

Egil Smith Svendsen
Styrets leder

Tomas Aase
Styremedlem

Glenn Hein Eriksen
Styremedlem

Kåre Svaboe
Styremedlem



IT Avdelingen AS

Organisasjonsnr.: 982 935 954

RESULTATREGNSKAP	Note	2015	2014
Salgsinntekt		12 879 763	6 808 793
SUM DRIFTSINTEKTER		12 879 763	6 808 793
Varekostnad		6 309 187	2 069 430
Lønnskostnad	2	4 720 364	3 457 256
Ordinære avskrivninger	3	104 800	130 300
Annen driftskostnad	2	1 382 252	1 161 022
SUM DRIFTSKOSTNADER		12 516 602	6 818 007
DRIFTSRESULTAT		363 161	-9 215
Renteinntekt		17 511	3 712
Annen finansinntekt		0	263
Rentekostnad		1 271	4 484
Annen finanskostnad		0	123
RESULTAT AV FINANSPOSTER		16 240	-632
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNADER		379 401	-9 847
Skattekostnad på ordinært resultat	7	82 578	-1 410
ORDINÆRT RESULTAT		296 823	-8 437
ÅRSRESULTAT		296 823	-8 437
Overføringer;			
til annen egenkapital		296 823	0
til udekket tap		0	3 762
fra annen egenkapital		0	4 675
SUM OVERFØRINGER		296 823	-8 437



IT Avdelingen AS

Organisasjonsnr.: 982 935 954

BALANSE PR. 31.12	Note	2015	2014
EIENDELER			
Utsatt skattefordel	7	39 002	32 748
SUM IMMATERIELLE EIENDLER		39 002	32 748
Driftsløsøre og lignende	3	79 300	184 100
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		79 300	184 100
SUM ANLEGGSMIDLER		118 302	216 848
Varebeholdning		0	31 831
SUM VARER OG ANNEN BEHOLDNING		0	31 831
Kundefordringer		601 779	694 642
Andre kortsiktige fordringer		22 000	18 176
SUM FORDRINGER		623 779	712 818
Bankinnskudd og kontanter	4	1 526 390	191 144
SUM BANKINNSKUDD OG KONTANTER		1 526 390	191 144
SUM OMLØPSMIDLER		2 150 169	935 793
SUM EIENDELER		2 268 471	1 152 641




IT Avdelingen AS

Organisasjonsnr.: 982 935 954


BALANSE PR. 31.12	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
Aksjekapital	5	334 200	206 400
Egne aksjer		-104 000	0
Overkurs		140 400	140 400
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		370 600	346 800
Annen egenkapital		395 392	0
Udekket tap		0	-3 762
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		395 392	-3 762
SUM EGENKAPITAL	6	765 992	343 038
Leverandørgjeld		423 943	96 234
Betalbar skatt	7	88 832	0
Skyldig offentlige avgifter		383 102	294 962
Annen kortsiktig gjeld		606 602	418 407
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 502 479	809 603
SUM GJELD		1 502 479	809 603
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		2 268 471	1 152 641

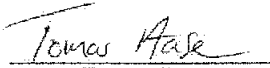
Sandnes, 30.05.2016
Styret i IT Avdelingen AS


Christian Størksen
Styremedlem og daglig leder


Glenn Hein Eriksen
styremedlem


Kåre Svaboe
styremedlem


Egil Smith Svendsen
styreleder


Tomas Aase
styremedlem



IT Avdelingen AS

Org. nr.: 982 935 954

Noter til regnskapet for 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og norske regnskapsstandarder for små foretak.

Selskapet har fusjonert med Optimus Data AS med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra 1. januar 2015.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap. Andre anleggsaksjer og andeler hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og konsernbidrag inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Prosjekter er medtatt etter løpende avregning. Fullføringsgraden er beregnet etter andel av påløpte kontraktskostnader. Det er tatt hensyn til usikkerhet ved beregning av forventet opptjent fortjeneste.

Innteks- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel er beregnet med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



IT Avdelingen AS

Org. nr.: 982 935 954

Noter til regnskapet for 2015

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	3 972 906	2 818 330
Arbeidsgiveravgift	591 183	441 621
Pensjonskostnader	57 652	45 858
Andre ytelser	98 623	151 446
Sum	4 720 364	3 457 256

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	684 689	0
Annen godtgjørelse	49 858	0

Selskapet er pålagt obligatorisk tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene til denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 41 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 14 500. Alle beløp er eks. mva.

Note 3 Driftsmidler

	Driftsløssøre
Anskaffelseskost 01.01	824 693
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	824 693
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-745 393
Balanseført verdi pr 31.12.	79 300
Årets avskrivninger	104 800
Levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 159 749.



IT Avdelingen AS

Org. nr.: 982 935 954

Noter til regnskapet for 2015

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i IT Avdelingen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 342	100,00	334 200
Sum	3 342		334 200

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Christian Størksen	639	19,1
Egil Smith Svendsen	639	19,1
Glenn Hein Eriksen	639	19,1
Tomas Aase	639	19,1
Santer AS	214	6,4
Svaboe Invest AS	214	6,4
Kristian Larsen	142	4,2
IT Avdelingen AS (egne aksjer)	104	3,1
FS Invest AS	56	1,7
Kira Invest AS	56	1,7
Totalt antall aksjer	3 342	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Christian Størksen	Styremedlem og daglig leder	639
Glenn Hein Eriksen	Styremedlem	639
Tomas Aase	Styremedlem	639
Egil Smith Svendsen	Styrets leder	639
Svaboe Invest AS v/Kåre Svaboe	Styremedlem	214

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	206 400	140 400	-3 762	343 038
Fusjon	127 800	0	149 131	276 931
Kjøp egne aksjer	-104 000		-46 800	-150 800
Årsresultat			296 823	296 823
Egenkapital 31.12	230 200	0	399 154	765 992



IT Avdelingen AS

Org. nr.: 982 935 954

Noter til regnskapet for 2015

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	88 832	0
Endring i utsatt skattefordel	-6 254	-1 410
Skattekostnad ordinært resultat	82 578	-1 410
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	379 401	-9 847
Permanente forskjeller	3 200	4 624
Endring i midlertidige forskjeller	33 051	38 729
Anvendelse av fremførbart underskudd	-86 642	-33 506
Skattepliktig inntekt	329 009	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	88 832	0
Sum betalbar skatt i balansen	88 832	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	-116 010	-82 960	33 051
Fordringer	-40 000	-40 000	0
Sum	-156 010	-122 960	33 051
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-86 642	-86 642
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-156 010	-209 602	-53 592
Utsatt skattefordel (25 % / 27 %)	-39 003	-56 592	-17 590



Til generalforsamlingen i
IT - Avdelingen AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for IT - Avdelingen AS som viser et overskudd på kr 296 823. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til IT - Avdelingen AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Stavanger, 30. mai 2016

Sumergo DA

Stig G. Larsen
Statsautorisert revisor